

POLITYKA W ZAKRESIE WYBORU PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA USTAWOWEGO SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH SPÓŁKI „BIOMED-LUBLIN” WYTWÓRNIA SUROWIC I SZCZEPIONEK S.A.

Działając na podstawie Ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz o nadzorze publicznym z dnia 11 maja 2017 r. (Dz. U. z dn. 6.06.2017 poz. 1089) dalej zwaną: Ustawa oraz Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) NR 537/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 r., Komitet Audytu spółki „**BIOMED-LUBLIN**” **WYTWÓRNIA SUROWIC I SZCZEPIONEK S.A.** (dalej jako Spółka) ustanawia poniższą politykę wyboru podmiotu uprawnionego do badania ustawowego sprawozdań finansowych („podmiot uprawniony do badania”) Spółki.

Poniższe definicje zawarte w polityce wyboru podmiotu uprawnionego do badania mają znaczenie określone w Ustawie:

- kluczowy biegły rewident;
 - podmiot powiązany z firmą audytorską;
 - jednostka zainteresowania publicznego;
 - firma audytorska;
 - podmiot powiązany z firmą audytorską lub członek jego sieci;
 - Komitet Audytu;
1. Zgodnie z par. 23 ust. 3 pkt 16 Statutu Spółki, wyboru biegłego rewidenta przeprowadzającego badanie sprawozdania finansowego Spółki dokonuje Rada Nadzorcza.
 2. Wybór biegłego rewidenta Spółki dokonywany jest na podstawie rekomendacji Komitetu Audytu.
 3. Zakazane jest wprowadzanie jakichkolwiek klauzul umownych, które nakazywałyby Radzie Nadzorczej wybór podmiotu uprawnionego do badania spośród określonej kategorii lub wykazu podmiotów uprawnionych do badania. Klauzule takie są nieważne z mocy prawa.
 4. Rada Nadzorcza podczas dokonywania finalnego wyboru, a Komitet Audytu na etapie przygotowywania rekomendacji, kierują się następującymi wytycznymi dotyczącymi podmiotu uprawnionego do badania:
 - a. możliwość zapewnienia świadczenia pełnego zakresu usług określonych przez Spółkę (badanie sprawozdań jednostkowych, badania sprawozdań skonsolidowanych, przeglądy sprawozdań śródrocznych jednostkowych i skonsolidowanych), w tym uwzględnienie obowiązku przedstawienia Komitetowi Audytu dodatkowego i bardziej szczegółowego sprawozdania na temat wyników badania ustawowego, dwa razy do roku;
 - b. dotychczasowe doświadczenie podmiotu w badaniu sprawozdań jednostek o podobnym do Spółki profilu działalności;
 - c. dotychczasowe doświadczenie podmiotu w badaniu sprawozdań jednostek zainteresowania publicznego;
 - d. reputacja oraz najwyższa jakość świadczonych usług;
 - e. kwalifikacje zawodowe i doświadczenie osób bezpośrednio zaangażowanych w prowadzone badanie;
 - f. ilość osób dostępnych do prowadzenia badania dla Spółki;
 - g. możliwość przeprowadzenia badania w terminach określonych przez Spółkę,



- h. potwierdzenie niezależności podmiotu uprawnionego do badania oraz kluczowego biegłego rewidenta prowadzącego badanie już na etapie procedury wyboru; potwierdzenie to powinno dotyczyć zarówno Spółki, jak i jej spółek zależnych.
5. W przypadku nie uwzględnienia przez Radę Nadzorczą rekomendacji Komitetu Audytu w sprawie wyboru audytora, Rada Nadzorcza sporządza uzasadnienie przyczyn niezastosowania się do rekomendacji Komitetu Audytu oraz przekazuje takie uzasadnienie na najbliższym Walnym Zgromadzeniu zgodnie z art. 130 Ustawy.
6. Minimalne i maksymalne okresy współpracy z podmiotem uprawnionym do badania oraz obowiązkowa rotacja kluczowego biegłego rewidenta:
- a. Pierwsza umowa z podmiotem uprawnionym do badania zawierana jest na okres nie krótszy niż dwa lata obrotowe, z możliwością jego przedłużenia na kolejne okresy.
 - b. Maksymalny okres współpracy z jednym podmiotem uprawnionym do badania wynosi pięć lat obrotowych.
 - c. Czas trwania współpracy liczy się od pierwszego roku obrotowego objętego umową na badanie, w którym to roku podmiot uprawniony do badania został powołany po raz pierwszy do przeprowadzenia następujących nieprzerwanie po sobie badań ustawowych Spółki i Grupy.
 - d. Po upływie maksymalnego okresu współpracy, podmiot uprawniony do badania, jak również, w przypadkach określonych w Ustawie, żaden z podmiotów z nim powiązanych, nie może podjąć się badania ustawowego sprawozdań finansowych Spółki i Grupy w okresie kolejnych trzech lat obrotowych.
 - e. Kluczowy biegły rewident nie może przeprowadzać badania ustawowego w Spółce w okresie dłuższym niż pięć lat obrotowych. Może on ponownie przeprowadzać badanie ustawowe po upływie trzech lat obrotowych.

